

## **Ordentliche Hauptversammlung der 3U HOLDING AG in Marburg**

am Mittwoch, den 29. Mai 2013, um 11.00 Uhr,  
im Vila Vita Hotel & Residenz Rosenpark, Raum Vivaldi,  
Anneliese Pohl Allee 7-17, 35037 Marburg

---

### **Stellungnahme der Verwaltung zum Gegenantrag zu TOP 4**

Der Aktionär Bernhard Heine hat zum TOP 4 „Wahl des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2013“ der Hauptversammlung der 3U HOLDING AG am 29. Mai 2013 in Marburg, den folgenden Gegenantrag gestellt: „Ich beantrage, den Vorschlag des Aufsichtsrats zur Wahl der BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Essen, als Abschlussprüfer der 3U HOLDING AG und des Konzerns sowie als Prüfer für den Halbjahresfinanzbericht, sofern dieser einer prüferischen Durchsicht unterzogen wird, abzulehnen.“

Aufsichtsrat und Vorstand werden beauftragt, das Prüfungsmandat für das Geschäftsjahr 2013 neu auszuschreiben und der Hauptversammlung oder, wenn eine Hauptversammlung im laufenden Geschäftsjahr nicht mehr stattfindet, nach § 318 Abs. 4 HGB dem zuständigen Gericht einen anderen Abschlussprüfer vorzuschlagen.

### **Hierzu nimmt die Verwaltung wie folgt Stellung.**

Die Jahresabschlussprüfung erfolgt seit dem Geschäftsjahr 2008 durch die BDO AG. Die BDO AG ist eine der führenden Prüfungsgesellschaften in Deutschland. Das von 3U an BDO gezahlte Honorar ist aufgrund der Größe und des Geschäftsumfangs der BDO AG nicht dazu geeignet, an der Unabhängigkeit und Unbefangenheit der BDO AG als Jahresabschlussprüfer zu zweifeln. Mit Datum vom 28.3.2013 ist von der BDO AG eine Unabhängigkeitserklärung nach Ziffer 7. 2.1 des Deutsche Corporate Governance Kodex abgegeben worden, die die Unabhängigkeit des Abschlussprüfers bestätigt.

Die Zunahme der Komplexität des 3U Konzerns sowie die Ausweitung der Geschäftstätigkeit und der damit verbundene Prüfungsaufwand waren in den Jahren 2008 ursächlich dafür, dass das Prüfungshonorar seit dem Jahr 2008 in dem dargelegten Umfang angestiegen ist. Im Jahr 2008 bestand der 3U Konzern lediglich aus den Segmenten Telefonie und Breitband/IP. In den Folgejahren sind die Segmente Services und Erneuerbare Energien mit einer deutlich ausgeweiteten Wertschöpfungskette sowie mehrere in- und ausländische Gesellschaften hinzugekommen. Im Geschäftsjahr 2012 wurden inklusive der 3U Holding 26 Gesellschaften als vollkonsolidierte Unternehmen in den Konzernabschluss mit einbezogen; im Geschäftsjahr 2008 waren es nur 14 Gesellschaften.

Das uns vorliegende Angebot der BDO AG für die Jahresabschlussprüfung/Konzernabschlussprüfung für das Geschäftsjahr 2013 beträgt inklusive vereinbarter sonstiger Beratungsleistungen der BDO AG TEUR 250.

## **Ordentliche Hauptversammlung der 3U HOLDING AG in Marburg**

am Mittwoch, den 29. Mai 2013, um 11.00 Uhr,  
im Vila Vita Hotel & Residenz Rosenpark, Raum Vivaldi,  
Anneliese Pohl Allee 7-17, 35037 Marburg

---

Damit bewegt sich das Angebot der BDO - bei deutlich veränderten Konzernstrukturen - nahezu auf dem Niveau einer KPMG, die bis zum Jahr 2007 Abschlussprüfer bei der 3U war und Honorare in einer Größenordnung von TEUR 170 (2007) bis TEUR 236 (2006) erhalten hat.

Daher lehnt die Verwaltung den Vorschlag des Aktionärs Bernhard Heine ab und spricht sich für die Wahl der BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Essen, als Abschlussprüfer der 3U HOLDING AG und des Konzerns sowie als Prüfer für den Halbjahresfinanzbericht, sofern dieser einer prüferischen Durchsicht unterzogen wird, aus.

3U HOLDING AG

Marburg, im Mai 2013

Verwaltung